

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "TIAHUANACU"

TERCERA SECCION DE LA PROVINCIA INGAVI
La Paz - Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TIAHUANACU AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

GAMT/INF/UAI/05/2019

Informe de Auditoria Interna N° GAMT/INF/UAI/05/2019 correspondiente del seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2019 de la Unidad de Auditoria Interna.

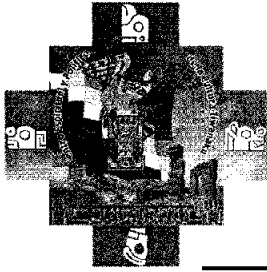
El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la implantación de las recomendaciones, en el Control Interno producto de la Auditoria de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Tiahuanacu, al 31 de Diciembre de 2017.

El objeto para la evaluación, son las recomendaciones formuladas en el informe de auditoria de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Tiahuanacu, al 31 de Diciembre de 2017.

Como resultado del seguimiento a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017, se tiene lo siguiente:

1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 1.1. INADECAUDO ORDEN DE LOS MATERIALES Y SUMINISTROS
- 1.2. DEFICIENCIAS EN LOS ACTIVOS FIJOS
- 1.3. MALA EXPOSICION DEL VALOR DE ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION ACUMULADA
- 1.4. FALTA DE CONTRATOS DEL PERSONAL EVENTUAL
- 1.5. FALTA DE REGULARIZACION DEL DERECHO PROPIETARIO DE INMUEBLES
- 1.6. FALTA DE FIRMAS, FECHAS Y DOCUMENTACION DE RESPALDO EN LOS COMPROBANTES DE REGISTRO DE EJECUCION DE GASTOS C-3
- 1.7. AUSENCIA FISICA DE LOS COMPROBANTES DE LA EJECUCION DE RECURSOS C-21 Y DOCUMENTACION DE RESPALDO
- 1.8. LIMITACION AL ALCANCE DE LA INFORMACIÓN



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "TIAHUANACU"

TERCERA SECCION DE LA PROVINCIA INGAVI
La Paz - Bolivia

2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.1. OBSERVACIONES EN ALMACENES
- 2.2. ACTIVOS FIJOS CON VALOR RESIDUAL UNO
- 2.3. FALTA DE REGULARIZACION DEL DERECHO PROPIETARIO DE VEHICULOS
- 2.4. OBSERVACIONES A LAS CUENTAS DE APORTES LABORALES Y PATRONALES DE LAS ADMINISTRADORAS DE FONDO DE PENSIONES PREVISION Y FUTURO DE BOLIVIA

Tiahuanacu, 12 de Julio 2019

.....
Lic. Maclovía Huanca Condori
AUDITOR INFERNO
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TIAHUANACU
CALLE CALLE P 7613 - CAUS 21062